

შპს „თიემჯი რენტალს“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კონსოლიდირებული გამნმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „თიემჯი რენტალს“
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	412 631	60 479	-
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		412 631	60 479	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	916 050	751 384	41 279
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	116 556	152 627	13 100
მარაგები		364 524	41 219	20 103
სხვა მიმდინარე აქტივები		487 115	75 438	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 884 245	1 020 668	74 482
სულ აქტივები		2 296 876	1 081 147	74 482
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		208 129	432 660	50 000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		208 129	432 660	50 000
საგადასახადო ვალდებულებები	8	72 130	37 006	4 411
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	1 273 134	270 543	30 344
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 345 264	307 549	34 755
სულ ვალდებულებები		1 553 393	740 209	84 755
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		743 483	340 938	(10 273)
სულ საკუთარი კაპიტალი		743 483	340 938	(10 273)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2 296 876	1 081 147	74 482

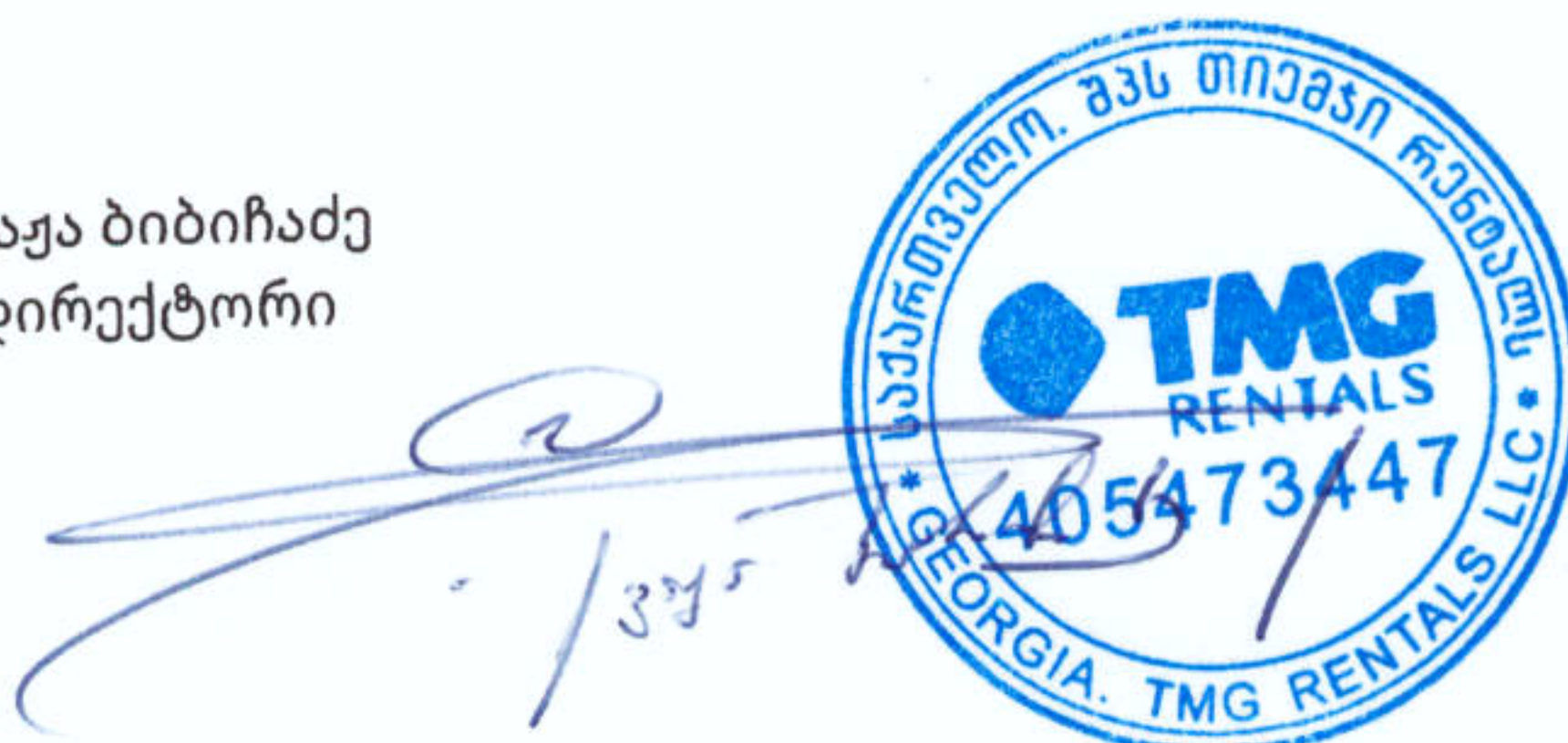
ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



შპს „თიემჯი რენტალს“
კონსოლიდირებული მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 01.01.2023 -
31.12.2023 პერიოდისთვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	9	6 580 591	3 143 245
გაყიდვების თვითღირებულება		(4 924 271)	(2 483 041)
საერთო მოგება		1 656 320	660 204
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(588 104)	(125 855)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(51 796)	(5 330)
საპროცენტო ხარჯი		(31 907)	(2 561)
იჯარის ხარჯი		(51 930)	(20 711)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(68 585)	(39 797)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(792 322)	(194 254)
საოპერაციო მოგება		863 998	465 950
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	11	(102 350)	(59 441)
მოგება დაბეგვრამდე		761 648	406 509
მოგების გადასახადი		(52 910)	(8 095)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		708 738	398 414
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		340 938	(10 273)
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)		(312 317)	(45 871)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		6 124	(1 332)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		743 483	340 938

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



შპს „თიემჯი რენტალს“

კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის
(ქართულ ლარში)

	2023	2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული თანხები მომხმარებლისგან	8 386 074	3 922 443
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(5 907 948)	(3 294 403)
დასაქმებულებზე გადახდილი თანხები	(308 983)	(214 729)
გადახდილი პროცენტები	(31 907)	(2 561)
გადახდილი გადასახადები	(1 264 998)	(532 013)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	872 238	(121 263)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(370 635)	(69 940)
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	-	-
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(370 635)	(69 940)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
სხვა სასესხო ვალდებულებების შემცირება	(765 357)	(50 000)
სხვა სასესხო ვალდებულებების გაზრდა	540 000	426 601
ფულადი სახსრების შემოსვლა მოკლევადიანი სესხებიდან	-	-
გადახდილი დივიდენდები	(312 317)	(45 871)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(537 674)	330 730
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	(36 071)	139 527
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	-	-
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	152 627	13 100
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	116 556	152 627

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

„თიემჯი რენტალს“ („კომპანია“) რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანია დაფუძნებულია 2021 წლის 20 ივლისს, რეგისტრირებულია მისამართზე ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, გივი კარტოზიას ქ., N10, ბინა N162 და მისი მართვისა და საქმიანობის განმახორციელებელი ორგანო მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის 100 % წილის მფლობელი პარტნიორია ვაჟა ბიბიჩაძე (პ.ნ. 60001053570).

შპს „თიემჯი რენტალს“-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დიზელის და ბენზინის გენერატორების რეალიზაცია და იჯარით გაცემა.

შპს „თიემჯი რენტალს“ 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის 100 % წილის მფლობელი შემდეგ იურიდიულ პირებში:

შპს თიემჯი სერვისი (ს.კ. 405594833)

შპს „თიემჯი სერვისი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დიზელის და ბენზინის გენერატორების რეალიზაცია, იჯარით გაცემა და გენერატორების ტექნიკური მომსახურება.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს ჯგუფის სამუშაო ვალუტას.

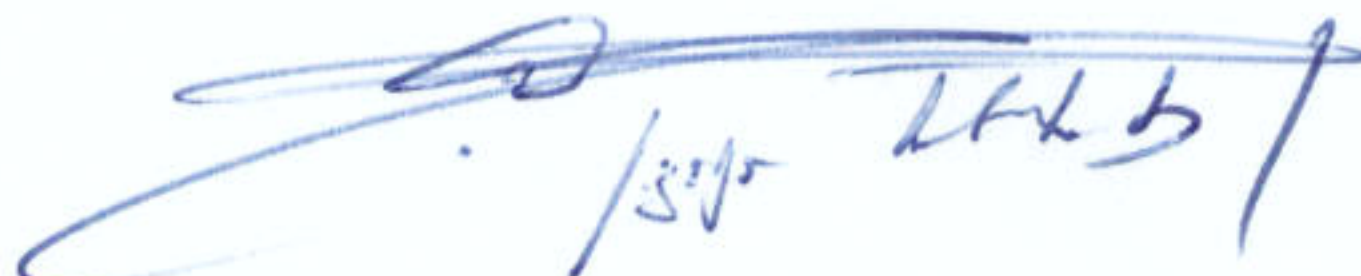
ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

ჯგუფის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ჯგუფი ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც ჯგუფმა გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
1 აშშ დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020
1 ევრო/ლარი	2.9753	2.8844

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ჯგუფის ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. ჯგუფი საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარჩებებით.

- პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

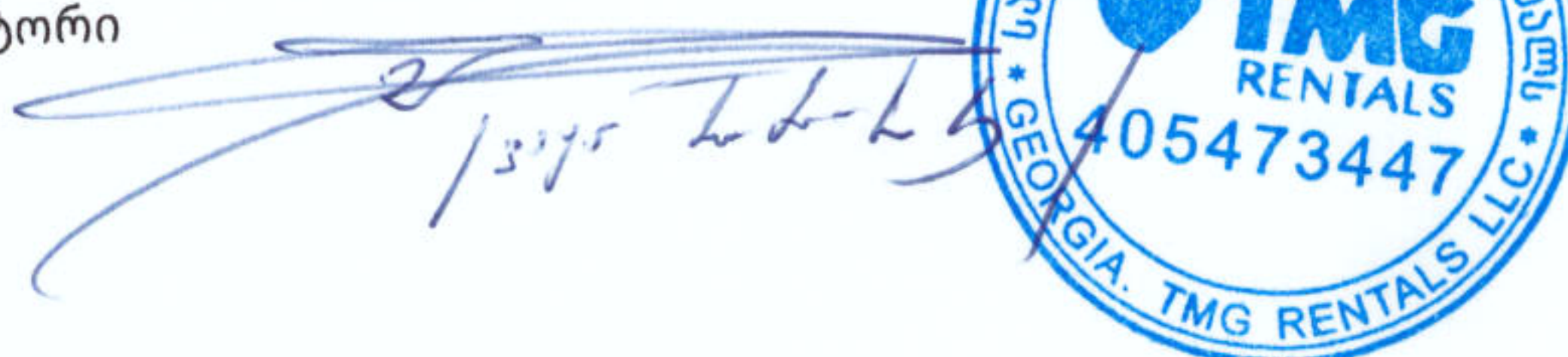
- ჯგუფი მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- ჯგუფი არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

- მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა ჯგუფში;

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

- შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ ჯგუფი განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

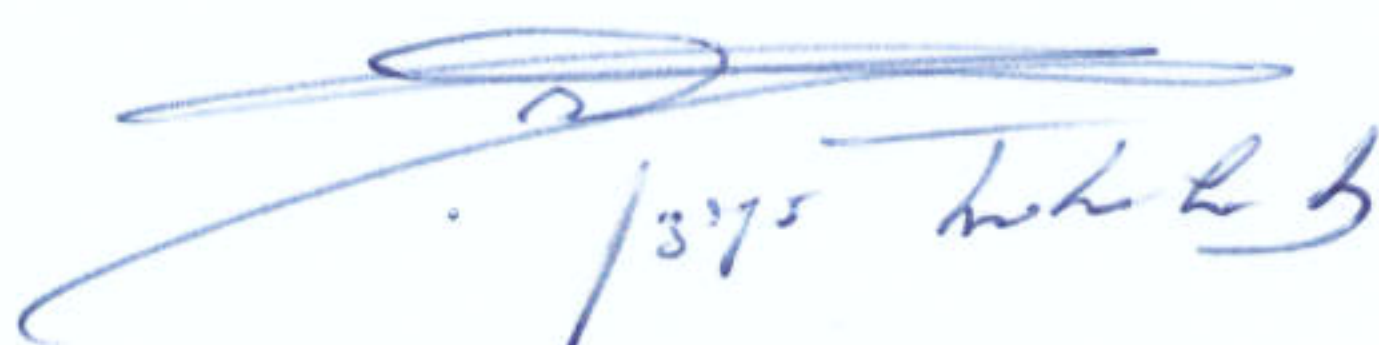
ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია ჯგუფის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის.

მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემის სპეციფიკური ხასიათიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, რამაც შესაძლოა გამოიწვიოს დროებითი სხვაობები და წარმოქმნას გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის, ან ვალდებულების სახით.

2016 წელს საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანია ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი 2017 წლის 1 იანვრიდან გამომდინარე მოგებაზე მანამ, სანამ არ მოხდება სავალდებულო მოვლენა. სავალდებულო მოვლენა არის ქმედება, რომელიც იწვევს მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. სავალდებულო ქმედება მოიცავს დივიდენდების განაწილებას, ხარჯებსა და გადახდებს, რომლებიც დაკავშირებული არ არიან ეკონომიკურ საქმიანობასთან, ასევე პრივილეგირებულ საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსებს, უსაბუთო ხარჯებს და საქართველოს საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებულ სხვა ქმედებებს.

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისთვის.

დამატებული ღირებულების გადასახადის

გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადი წამოიქმნება საქონლისა და მომსახურების კლიენტისათვის გადაცემისას, რომლის გადახდის ვალდებულება კომპანიას წარმოექმნება არა უგვიანეს ოპერაციის განხორციელების თვის მომდევნო თვის თხუთმეტი რიცხვისა. გადასახდელი დღგ მცირდება ჩასათვლელი (გადასახადის გადამხდელის უფლება შეიმციროს გადასახადები) დღგ-ს თანხებით ჩათვლის დოკუმენტის არსებობის პირობებში. საგადასახადო ორგანოები ნებას რთავენ კომპანიებს განეტონ დღგ-ს გადასახდელი და ჩასათვლელი თანხები. გაყიდვასთან ან შესყიდვასთან დაკავშირებული დღგ აღიარებულია და გამჟღავნებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წმინდა თანხებით. როდესაც მოსალოდნელია დებიტორული დავალიანების გაუფასურება, გაუფასურების ხარჯი აღირიცხება ბრუტო თანხით, დღგ-ს ჩათვლით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდგომი, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ ჯგუფი მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და ჯგუფისთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

- ავეჯი ოფისისათვის - 5 წელი
- ელექტრონული მოწყობილობა - 5 წელი
- ჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 20 წელი
- კომპიუტერები - 5 წელი
- მანქანები და მოწყობილობა მრეწველობის ყველა დარგისათვის, სამსხმელო წარმოებისათვის - 5 წელი
- მსუბუქი ავტომობილები - 5 წელი
- სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- თბოტექნიკური მოწყობილობა, ტურბინული მოწყობილობა, ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები - 12.5 წელი

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს ჯგუფი გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, ჯგუფი აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზეც, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომში შებრუნდება, აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება და შეადგენს მისი ანაზღაურებადი ღირებულების გადასინჯულ ოდენობას, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა, წინა წლებში აქტივზე (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე) გაუფასურების ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული. გაუფასურების ზარალის შებრუნების აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც ჯგუფი ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. ჯგუფი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით.

შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, ჯგუფი აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. ჯგუფი გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

ჯგუფი წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მთლიანად უკვე მიღებულია; (ბ) ჯგუფი ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან (გ) ჯგუფი, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლს. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით. საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი. ჯგუფი ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე გარემოება რაც ეჭვ ქვეს აყენებს მათ დაფარვას. აღმოჩენის შემთხვევაში, გაუფასურების დანახარჯები აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღებია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) აღიარების შეწყვეტა (ანუ ჯგუფის ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური საწყისი ანგარიშგებიდან ამოღება) ხდება შემდეგ შემთხვევებში:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლებების მოქმედების ვადა; ან
- ჯგუფმა დათმო აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის მიღებული თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; ან (ა) ჯგუფმა გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) ჯგუფმა არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივებთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

სავაჭრო ვალდებულებები არის ჩვეულებრივი ბიზნესსაქმიანობისას მომწოდებლისაგან მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელი თანხები. ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია ერთ წელიწადში ან ნაკლებში, წინააღმდეგ შემთხვევაში კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულება. ბოლო დროს, სავაჭრო ვალდებულებების ყველა ჯგუფი მოსალოდნელია რომ დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდიდან ერთ წელზე ნაკლებ დროში და კლასიფიცირებულია როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება სამართლიან ღირებულებას დამატებული ტრანზაქციის დანახარჯები (შეიცავს ტრანზაქციის დანახარჯებს). სავაჭრო ვალდებულებები ეფუძნება ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებს და არ ერიცხებათ პროცენტი, ვალდებულებები,

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

რომელსაც პროცენტი ერიცხება, ფასდება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა ხდება როდესაც იგი დაიფარება ან უქმდება.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ჯგუფი ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც წარსული მოვლენების შედეგად წარმოიქმნება მიმდინარე ვალდებულება, მოსალოდნელია რესურსების გადინება და ვალდებულების ოდენობა შესაძლებელია შეფასდეს საიმედოდ.

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება. პირობითი ვალდებულებები აისახება მხოლოდ ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობით

აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება. ის აისახება ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, თუ მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა ჯგუფს უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის

შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

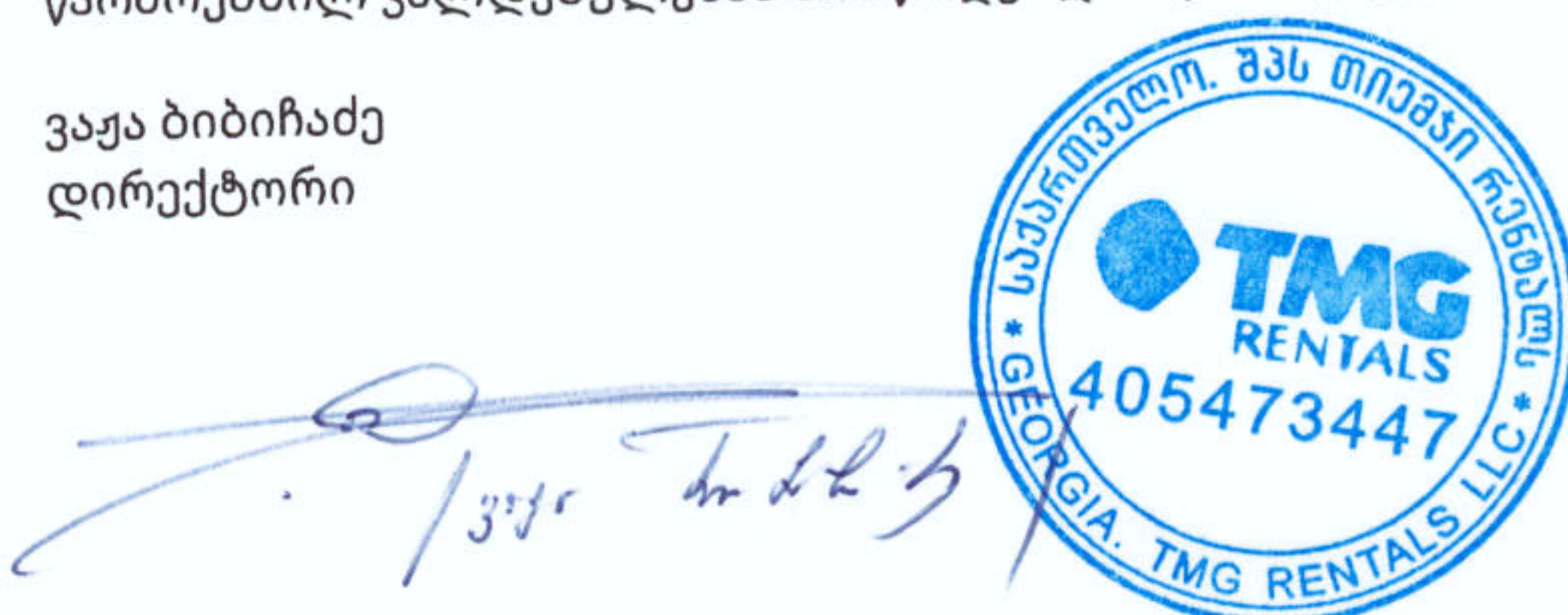
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო ჯგუფმა დასაქმებულისგან.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. ჯგუფი ვალდებულებას აღიარებს

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. ჯგუფი სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. ჯგუფის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. ჯგუფის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

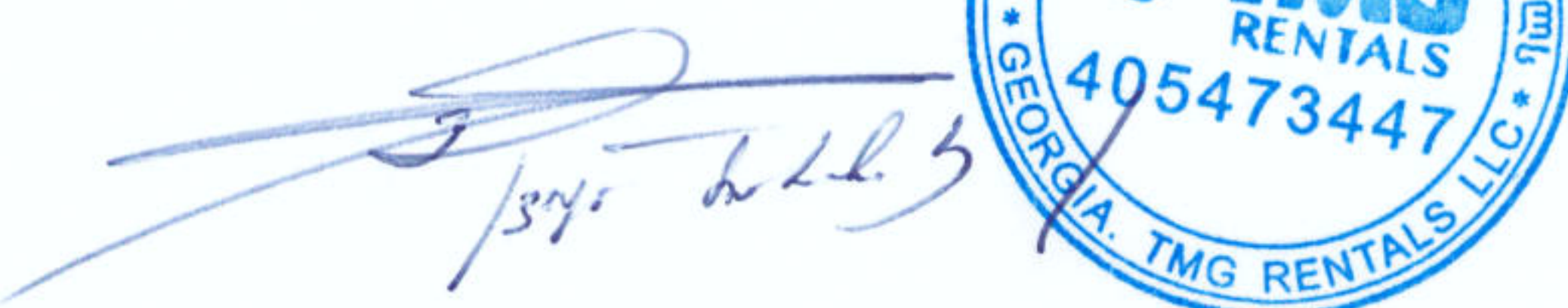
ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში აღირიცხება თვითღირებულებით.

თუ, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიცია შეიძლება იყოს გაუფასურებული, ინვესტიციის მთლიანი საბალანსო ღირებულება მოწმდება გაუფასურებაზე. თუ აღმოჩნდა, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება ნაკლებია მისივე ანაზღაურებად ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება შემცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კონსოლიდირების საფუძვლები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება შედგება კომპანიის და მისი შვილობილი კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგებისგან, კონსოლიდირებული

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

საოპერაციო შედეგების, კონსოლიდირებული ფულადი ნაკადების მოძრაობისა და კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის უწყისისგან.

შვილობილი საწარმოები სრულად კონსოლიდირდება შესყიდვის თარიღიდან, რომელიც წარმოადგენს თარიღს როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს და წყვეტს კონსოლიდირებას, როდესაც ჯგუფი დაკარგავს კონტროლს. შვილობილი საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, საოპერაციო შედეგები და საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება მომზადებულია იმავე სააღრიცხვო პერიოდისთვის რაც კომპანიისა, სადაც გამოყენებულია თანმიმდევრული სააღრიცხვო პოლიტიკა. ყველა შიდა ჯგუფური ბალანსები, შიდა ჯგუფური ტრანზაქციები და არარეალიზებული შიდა ჯგუფური მოგება და ზარალი და დივიდენდები სრულად ელიმინირდება.

2023 წლის 31 დეკემბერისთვის, კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შემდეგ

შვილობილ საწარმოს:

შპს „თიემჯი სერვისი“ – 100%

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც თავს იჩენს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე და გავლენას ახდენს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობაზე, ასახულია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ხოლო მოვლენები, რომლებიც თავს იჩენს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე და გავლენას არ ახდენს ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობაზე, აისახება ახსნა-განმარტებით შენიშვნებში.

3. არსებითი სააღრიცხვო შეფასებები, და მსჯელობები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

ჯგუფი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს ჯგუფის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

3.1 ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს ჯგუფი აქტივიდან სარგებლის მიღებას. მენეჯმენტი სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრის დროს ითვალისწინებს მსხხგავსი აქტივების გამოყენების გამოცდილებას, აქტივების ტექნიკურ მოძველებასა და ფიზიკურ მდგომარეობას. პერიოდულად

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

3.1 ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები (გაგრძელება)

ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

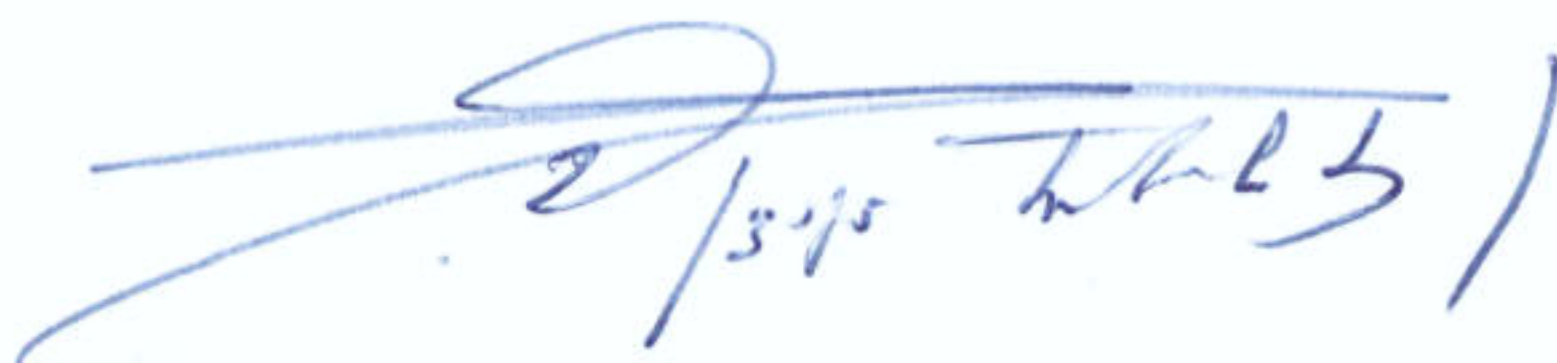
3.2 საეჭვო და უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურები რეზერვი ეყრდნობა ჯგუფის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორებისგან თანხების ამოღება. აღნიშნული რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ინდივიდუალურად აფასებს თითოეულ დებიტორს და განიხილავს მის გადახდისთვის მზაობას.

3.3 დაკავშირებული მხარეების გარიგებები

ჩვეულებრივად, ჯგუფი აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან. გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება უნდა მოხდეს სამართლიანი ღირებულებით. მსჯელობა გამოიყენება იმის განსაზღვრად შეესაბამება თუ არა ტრანზაქცია საბაზრო თუ არა საბაზრო ღირებულებას, იმ შემთხვევაში, როდესაც მსგავსი ტრანზაქციისთვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



შპს თიემქი რენტალს
ს.კ. 405473447

ფინანსური ანგარიშგება 2023

კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	აპრილი ოფისისათვის	ელექტრონული მოწყობილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	კომპიუტერები	მანქანები მოწყობილობა მრეწველობის ყველა დარგისათვის, სამსხმელო წარმოებისათვის	და მსხმელო წარმოებისათვის	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	თბოტექნიკური მოწყობილობა, ტურბინული მოწყობილობა, ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები
31 დეკემბერი 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
შემოსვლა	26 083	-	22 710	17 016	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	26 083	-	22 710	17 016	-	-	-	-	-
შემოსვლა	6 466	1 149	3 381	4 802	8 308	226 140	117 239	36 463	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	32 549	1 149	26 091	21 818	8 308	226 140	117 239	36 463	-

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი

[Handwritten signature]



შპს თიემქი რენტალს
ს.კ. 405473447

ფინანსური ანგარიშგება 2023

კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ინდივიდუალური ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

4. ძირითადი საშუალებები (გაგრძელება)

დაგროვილი ცვეთა	ავეჯი ოფისისათვის	ელექტრონული მოწყობილობა	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	კომპიუტერები	მანქანები და მოწყობილობა მრეწველობის ყველა დარგისათვის, სამსხმელო წარმოებისათვის	მსუბუქი ავტომობილები	სხვა ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	თბოქეპნიკური მოწყობილობა, ტურბინული მოწყობილობა, ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები
31 დეკემბერი 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი წლის განმავლობაში	-	-	-	-	-	-	-	-
გაყიდული ქონების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი წლის განმავლობაში	495	-	1 940	2 895	-	-	-	-
გაყიდული ქონების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	495	-	1 940	2 895	-	-	-	-
ცვეთის ხარჯი წლის განმავლობაში	5 929	8	1 186	3 179	725	33 644	6 261	247
გაყიდული ქონების ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	6 424	8	3 126	6 691	725	33 644	6 261	247

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	241 673	608 577
სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხები	-	-
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	241 673	608 577
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	674 377	142 807
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	916 050	751 384

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული	81 686	152 435
ფული ბანკში	34 870	192
სულ	116 556	152 627

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	802 123	30 080
წარმოქმნილი ვალდებულებები	471 011	240 463
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ	1 273 134	270 543

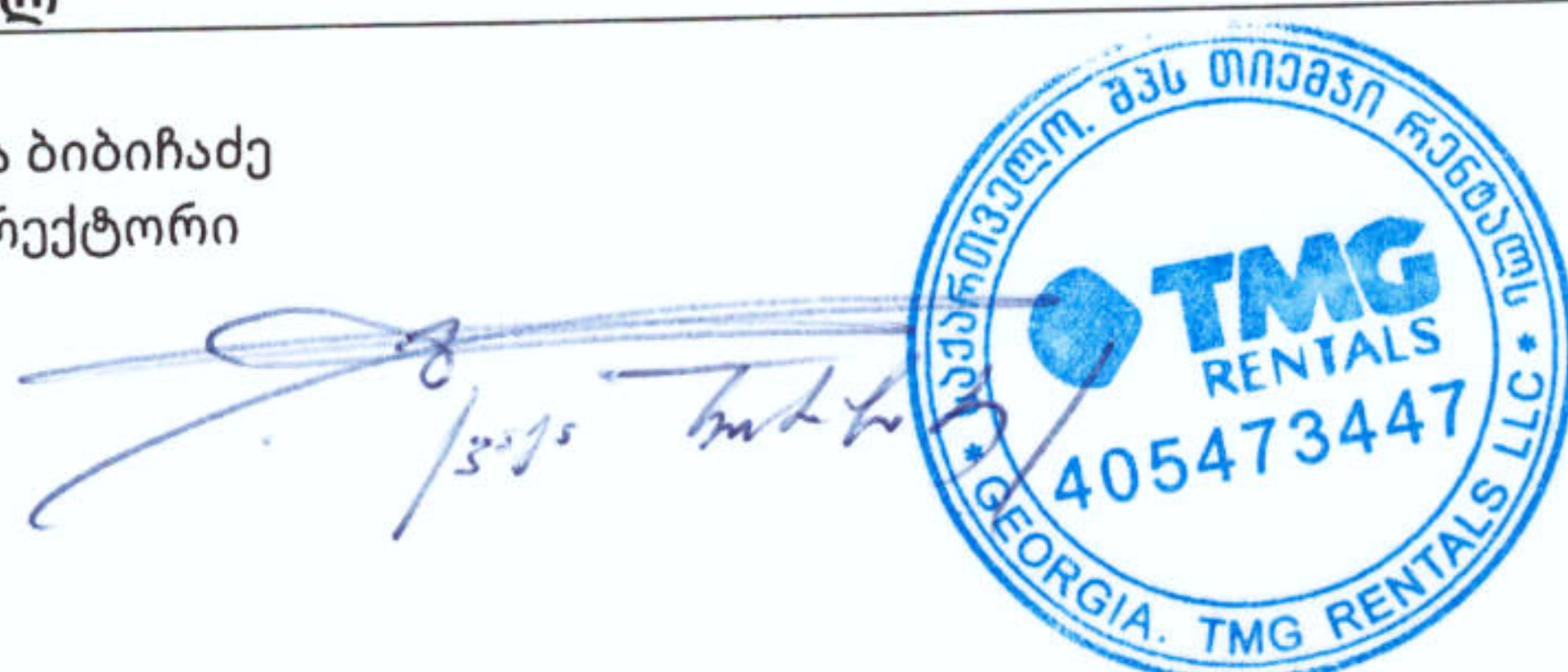
8. საგადასახადო ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
საშემოსავლო გადასახადი	4 270	-
მოგების გადასახადი	-	1 913
გადასახდელი დღგ	67 860	35 093
სხვა საგადასახადო ვალდებულება, ნეტო	-	-
სულ	72 130	37 006

9. ამონაგები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
შემოსავალი გენერატორების რეალიზაციიდან	6 207 906	3 053 698
შემოსავალი გენერატორების იჯარით გაცემისა და	180 270	89 547
შემოსავალი გენერატორების ტექნიკური მომსახურებიდან	192 415	-
სულ	6 580 591	3 143 245

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ტელეფონის ხარჯი	(280)	-
ინტერნეტის ხარჯი	(2 590)	(1 848)
დასუფთავების ხარჯი	(17)	-
ავტომობილის საექსპლუატაციო ხარჯი	(7 587)	-
დაზღვევის ხარჯი	(7 499)	(110)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	(739)
საბანკო ხარჯი	(19 899)	(13 675)
დაცვის ხარჯი	(761)	-
საკანცელარიო ხარჯი	(943)	(203)
საკონსულტაციო ხარჯი	(18 000)	(5 858)
რემონტის ხარჯი	(3 929)	(10 103)
სხვა ხარჯები	(7 080)	(7 261)
სულ	(68 585)	(39 797)

11. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
დადებითი საკურსო სხვაობა	51 485	18 950
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(85 158)	(54 872)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(68 677)	(23 519)
სულ	(102 350)	(59 441)

12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილებაში „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“, წარმოადგენს:

(ა) მხარეებს, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით: აკონტროლებენ ან კონტროლდებიან, ან არიან საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანიები (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;

(ბ) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივი საწარმო.

(გ) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;

(დ) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი



კონსოლიდირებული ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები (გაგრძელება)
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

(ე) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;

(ვ) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.

(ზ) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	დაკავშირებული მხარე	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	შვილობილი საწარმო	26 929	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	შვილობილი საწარმო	-	-
სულ		26 929	-

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	დაკავშირებული მხარე	2023	2022
ადმინისტრაციული ხარჯები	შვილობილი საწარმო	-	-
ამონაგები	შვილობილი საწარმო	45 968	-
გაყიდვების თვითღირებულება	შვილობილი საწარმო	(39 496)	-
სულ		6 472	-

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა საბაზრო პირობით.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაცემად და ხელი მოეწერა მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ვაჟა ბიბიჩაძე
დირექტორი

